

SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA

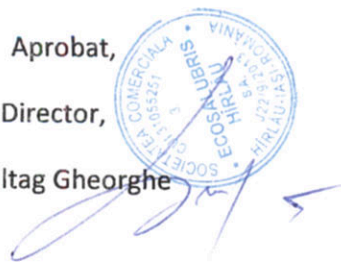
CUI RO31055251

LOC.Hirlau, str.Stejari, nr.3, jud.Iasi

Aprobat,

Director,

Jr.Baltag Gheorghe



RAPORT CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE LA SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA

conform bilantului contabil la 30.06.2022

Subsemnata, Cristea Cristina, contabil sef, in baza decciziei nr.23/10.03.2017, am efectuat control financiar de gestiune la societatea sus mentionata cu urmatoarele obiective:

- asigurarea integritatii patrimoniului operatorului economic, precum si a bunurilor din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale aflate in administrarea, in concesiunca sau in inchirierea SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA;
- respectarea prevederilor legale si a reglemeniarilor interne, incidente activitatii economico-financiare a operatorului economic;
- cresterea eficientei in utilizarea resurselor alocate.

PREZENTAREA SOCIETATII

1.Forma juridica, sediul societatii si durata de functionare

Denumirea societatii comerciale este SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si prezentul act constitutiv ; In toate actele, facturile, anunturile, publicatiile si alte acte emise de societate,trebuie si se menlioneze : denumirea, forma juridica, sediul social, codul unic de inregistrare al societatii.

Sediul societatii se afla in Romania, Judetul Iasi, oras Hirlau, str.Stejari, nr.3 .

Obiectul de activitate: Domeniul principal - CAEN 3811 –Colectarea deseurilor nepericuloase.

Capitalul social Capitalul social subscris consta in numerar si este in valoare de 90.000 lei, varsat integral la data constituirii societatii. Capitalul social subscris este divizat in 9000 actiuni a caror valoare nominala este 10 lei per actiune.

Administrarea si reprezentarea societatii " SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA " in relatiiile cu tertii se va face de dl. Baltag Gheorghe , in calitate de director ,in baza contractului de mandat, numit de catre Consiliul Local Hirlau, cu puteri depline. Compartimentul financiar contabil in cadrul compartimentului financiar contabil intocmeste bilantul si contul de profit si pierdere ,se calculeaza profitul contabil, profitul impozabil si impozitul pe profit,precum si obligatiile de plata ale societatii catre bugetul de stat si fonduri speciale.

Referitor la **intocmirea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere**, societatea intocmeste semestrial si anual, pe baza ultimei balante de verificare sintetica, bilantul si contul de profit si pierdere, cu respectarea normelor metodologice si a precizarilor elaborate de Ministerul Finantelor cu ocazia inchiderii exercitiului financiar.

Calculul si valoarea profitului Profitul impozabil se stabileste ca diferenta intre suma totala a veniturilor incasate si de incasat si suma totala a cheltuielilor efectuate pentru realizarea acestor venituri. In cazul inregistrarii de pierderi, Consiliul de Administratie se obliga, sa identifice cauzele si sa ia masuri de recuperare.

Controlul prin inventariere la SC ECOSALUBRIS HIRLAU SA

In cursul anului 2022, respectiv in data de 31.03.2022 s-a efectuat control inopinant la casieria centrala a unitatii, fiind intocmita in scris decizia catre persoanele care vor efectua inventarierea, au fost luate declaratiile de inventar de la gestionari care raspund de departamentele supuse inventarierii sau controlul inopinant si s-au incheiat procese verbale de inventariere. Deasemenea, cum reiese si din registrul inventar, au fost inventariate urmatoarele elemente:

Imobilizări necorporale: valoare factică 9.010 lei, valoare scriptică 9.010 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

Imobilizări corporale grupa II (echipamente tehnologice): valoare factică 22.328 lei, valoare scriptică 22.328 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

Imobilizări corporale grupa II (mijloace de transport): valoare factică 30.600 lei, valoare scriptică 30600, nu s-au înregistrat diferențe.

Imobilizări corporale grupa III (mobilier și birotică): valoare factică 13.715 lei, valoare scriptică 13.715 lei, nu s-au înregistrat diferențe;

Alte creanțe imobilizate la 30.06.2022: valoare 1000 lei – garanție la APAVITAL;

Materiale consumabile: valoare factică 5.024 lei, valoare scriptică 5.024 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

Materiale de natura obiectelor de inventar: valoare factică 84 lei, valoare scriptică 84 lei, nu s-au înregistrat diferențe.

Clienți și debitori diverși la 30.06.2022: valoare 172.718 lei – conform fișă cont și punctaj;

Disponibilități bănești: valoare 13.039 lei – conform extra de cont și registrul de casă la data de 30.06.2022;

Avansuri de trezorerie nedecontate pana la 30.06.2022: valoare 0 lei;

Bunuri (obiecte de inventar date in folosinta) in afara bilantului(clasa 8) ct.8035: valoare scriptica de 69.899 lei, valoare factica 69.899 lei, nu s au constatat diferente;

Bunuri primire in custodie in afara bilantului(clasa 8)ct. 8038: valoare scriptica de 2.704.021 lei, valoare factica de 2.704.021 lei, nu s au constatat diferente;

DATORII:

Datorii către furnizori la 30.06.2022: valoare 29.980 lei;

Datorii cu salarii personal și contribuții aferente la 30.06.2022: valoare 96.013 lei, reprezentând obligații salariale la luna iunie 2022;

Alte datorii fata de personal (popriri si garantii materiale): 5.103 lei

Datorii la bugetul statului la 30.06.2022: valoare 18.650 lei;

Alte datorii la 30.06.2022: 238 lei

CAPITALURI:

Capital subscris vărsat: valoare de 90.000 lei;

Rezultatul reportat in valoare de 5135 lei la data de 30.06.2022 a inregistrat o scadere cu 1.899 lei fata de data de 31.12.2021 datorita reportarii profitului net realizat in anul 2021 de 1899 lei.

Profit și pierdere: valoare de 969 lei, profit net pe care unitatea l a obtinut la data de 30.06.2022 din veniturile suplimentare obtinute din prestarea unor servicii catre diversi clienti persoane fizice si juridice dar si din scaderea cheltuielilor de exploatare lunare;

Ca o concluzie generala, putem spune ca inventarierea a cuprins toate fazele pe care trebuie sa le cuprinda un asemenea control. Inventarierea s-a desfasurat in bune conditii intrucat actele erau operat e la zi in fisele de magazie (in programul de gestiune). Aprecierea generala a persoanei care exercita Controlul Financiar de Gestiune este ca nu au fost constatate diferente intre stocurile scriptice si factice ceea ce este documentat cu procesul verbal privind rezultatele inventarierii. Controlul s-a efectuat prin sondaj si se efectueaza o data pe an. Controlul este un factor care contribuie la mentinerea activitatii in situatia normala, la solutionarea cu inteligenta si competenta a problemelor privind dezvoltarea si modernizarea economica si urmareste in principal functionarea unitatilor de productie la capacitate maxima, cu adevarat pe criterii de eficienta si rentabilitate. Intreprinderea are nevoie sa-si controleze activitatea lor sub diverse forme, iar controlulde gestiune permite masurarea rezultatelor si asigurarea ca obiectivele propuse sunt atinse.Astfel, sistemul de control de gestiune este asociat cu un sistem de masurare a performantelor. Controlulde gestiune trebuie sa fie bazat pe responsabilitate si adaptat destinatiei sale.

Inventarierea s-a efectuat pentru . 1. creante neincasate si datorii (s-au intocmit Extrase de cont) si a capitalului social (pe baza de Certificat Constatator eliberat de Registrul Comertului), aceste verificari s au efectuat pana la depunerea situatiilor financiare pe semetrul 1 al anului 2022.

Intocmit,

Contabil sef,

Ec.Cristea Cristina

